

仲博科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第二季

公司地址：台北市內湖區民善街129號5樓
電話：(02)2795-3889

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~31
(七)關係人交易	31~34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35、38~42
2.轉投資事業相關資訊	36、43
3.大陸投資資訊	36、44~45
(十四)部門資訊	36~37



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市30078科學工業園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

仲博科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

仲博科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇九年及一〇八年六月三十日之資產總額分別為329,080千元及429,707千元，分別占合併資產總額之15%及19%；負債總額分別為90,032千元及43,129千元，分別占合併負債總額之6%及3%；民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為6,782千元及(1,365)千元，其絕對值分別占合併綜合損益之10%及7%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，仲博科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日採用權益法之投資分別為80,505千元及84,080千元，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為(192)千元及(85)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達仲博科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠植



游萬崙



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇九年八月十四日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日暨六月三十日
仲博科技股份有限公司
合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	109.6.30			108.12.31			108.6.30						
	金額	%		金額	%		金額	%					
資產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 414,354	19	362,785	16	369,087	16	2100 短期借款(附註六(十一)及八)	\$ 586,867	27	511,781	23	453,235	20
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產							2110 應付短期票券(附註六(十二))	213,085	10	150,883	7	273,734	12
產一流動(附註六(二))	697	-	-	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債								
應收票據及帳款淨額(附註六(四))	355,610	17	443,178	20	558,376	24	債一流動(附註六(二))	-	-	436	-	-	-
1180 應收帳款一關係人淨額(附註七)	30,268	1	479	-	126	-	應付票據及帳款	111,324	5	202,661	9	204,998	9
1210 其他應收款一關係人(附註七)	87	-	-	-	94	-	應付帳款一關係人(附註七)	889	-	5	-	-	-
130X 存貨(附註六(五))	356,523	16	379,862	17	305,310	13	租賃負債一流動(附註六(十四))	7,896	-	8,605	-	8,438	-
1476 其他金融資產一流動	1,138	-	3,592	-	1,891	-	一年內到期長期借款(附註六(十三)及八)	11,115	1	161,626	7	161,687	6
1421 預付貨款	73,933	3	79,111	4	98,662	4	應付費用及其他流動負債	63,294	3	98,530	4	66,525	3
1479 其他流動資產一其他(附註七)	22,845	1	27,232	1	31,565	1		994,470	46	1,134,527	50	1,168,617	50
	1,255,455	57	1,296,239	58	1,365,111	58							
非流動資產：													
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產一非流動(附註六(三)及八)	20,777	1	21,732	1	21,837	1	2540 長期借款(附註六(十三)及八)	388,305	18	244,960	11	250,945	11
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動(附註六(二))	7,602	-	7,691	-	-	-	2570 遞延所得稅負債	41,841	2	41,841	2	36,660	2
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	80,505	4	82,728	4	84,080	4	2580 租賃負債一非流動(附註六(十四))	9,934	-	13,200	1	10,490	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	638,496	31	654,775	30	664,849	30	存入保證金	3,823	-	1,524	-	3,861	-
1755 使用權資產(附註六(八))	29,598	1	34,320	2	31,800	1	負債總計	443,903	20	301,525	14	301,956	13
1760 投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	72,992	4	73,503	3	74,014	3	權益(附註六(十八))：	1,438,373	66	1,436,052	64	1,470,573	63
1780 無形資產(附註六(九))	16,585	1	17,965	1	18,914	1	股本	637,777	30	637,777	29	637,777	28
1840 遞延所得稅資產	29,123	1	29,123	1	26,733	1	資本公積	17,342	1	17,342	1	17,342	1
1920 存出保證金	2,532	-	2,765	-	13,282	1	保留盈餘	174,785	8	219,638	10	213,928	9
1975 淨確定福利資產一非流動	7,200	-	7,200	-	7,486	-	其他權益	(105,298)	(5)	(82,768)	(4)	(31,514)	(1)
	905,410	43	931,802	42	942,995	42	庫藏股票	(2,114)	-	-	-	-	-
	2,160,865	100	2,228,041	100	2,308,106	100	權益總計	722,492	34	791,989	36	837,533	37
	\$		\$		\$		負債及權益總計	\$		\$		\$	
								2,160,865	100	2,228,041	100	2,308,106	100



董事長：黃炳彰

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李明春



會計主管：顏芷聆

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

仲博科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$ 853,020	100	1,054,694	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	<u>764,482</u>	<u>90</u>	<u>931,518</u>	<u>88</u>
營業毛利	88,538	10	123,176	12
6000 營業費用(附註七)	125,990	15	143,365	14
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	<u>527</u>	<u>-</u>	<u>343</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>126,517</u>	<u>15</u>	<u>143,708</u>	<u>14</u>
營業淨損	<u>(37,979)</u>	<u>(5)</u>	<u>(20,532)</u>	<u>(2)</u>
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿二))	4,366	-	4,298	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	1,867	-	9,036	1
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	(192)	-	(85)	-
7100 利息收入(附註六(廿二))	3,785	-	4,384	-
7510 利息費用(附註六(廿二))	<u>(11,974)</u>	<u>(1)</u>	<u>(10,821)</u>	<u>(1)</u>
稅前淨損	<u>(2,148)</u>	<u>(1)</u>	<u>6,812</u>	<u>-</u>
7950 所得稅費用(附註六(十七))	4,726	-	4,020	-
本期淨損	<u>(44,853)</u>	<u>(6)</u>	<u>(17,740)</u>	<u>(2)</u>
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十八))	<u>(22,530)</u>	<u>(3)</u>	<u>38,055</u>	<u>4</u>
8500 本期其他綜合損益	<u>(22,530)</u>	<u>(3)</u>	<u>38,055</u>	<u>4</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (67,383)</u>	<u>(9)</u>	<u>20,315</u>	<u>2</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
基本每股盈餘	\$ <u>(0.71)</u>		\$ <u>(0.28)</u>	
稀釋每股盈餘	\$ <u>(0.71)</u>		\$ <u>(0.28)</u>	

董事長：黃炳彰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李明泰



會計主管：顏芷羚



僅經核閱，未依「證券發行人財務報告編製準則」查核
仲博科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

新屬於母公司業主之權益

	保留盈餘				合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目	合計	庫藏股票	權益總額
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘						
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 637,777	17,342	107,359	77,456	231,668	(60,786)	(8,783)	(69,569)	-	817,218
本期淨損	-	-	-	-	(17,740)	-	-	-	-	(17,740)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	38,055	-	38,055	-	38,055
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(17,740)	38,055	-	38,055	-	20,315
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	1,329	-	(1,329)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	(7,887)	7,887	-	-	-	-	-	-
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 637,777	17,342	108,688	69,569	213,928	(22,731)	(8,783)	(31,514)	-	837,533
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 637,777	17,342	108,688	69,569	219,638	(62,713)	(20,055)	(82,768)	-	791,989
本期淨損	-	-	-	-	(44,853)	-	-	-	-	(44,853)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(22,530)	-	(22,530)	-	(22,530)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(44,853)	(22,530)	-	(22,530)	-	(67,383)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(2,114)	(2,114)	(2,114)
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 637,777	17,342	108,688	69,569	174,785	(85,243)	(20,055)	(105,298)	(2,114)	722,492



董事長：黃炳彰

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李明泰



會計主管：顏芷羚



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
仲博科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (40,127)	(13,720)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	24,251	19,558
攤銷費用	1,468	1,211
提列預期信用減損損失	527	343
利息費用	11,974	10,821
利息收入	(3,785)	(4,384)
提列存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(206)	323
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	192	85
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	22	(67)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,381)	(145)
收益費損項目合計	33,062	27,745
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	57,314	(34,072)
其他應收款-關係人	(87)	(94)
存貨	23,629	(96,920)
預付貨款	5,178	(40,201)
其他金融資產-流動及其他流動資產	6,842	(15,934)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	92,876	(187,221)
應付票據及帳款(含關係人)	(90,453)	(8,963)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	916	145
其他流動負債	(36,431)	(1,926)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(125,968)	(10,744)
調整項目合計	(30)	(170,220)
營運產生之現金流出	(40,157)	(183,940)
收取之利息	3,785	4,384
支付之利息	(14,811)	(11,048)
支付之所得稅	(2,116)	(2,034)
營業活動之淨現金流出	(53,299)	(192,638)

(續下頁)

董事長：黃炳彰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李明泰



會計主管：顏芷羚



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

仲博科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(1,364)
取得不動產、廠房及設備	(15,376)	(108,244)
處分不動產、廠房及設備	28	473
存出保證金減少	233	4,965
取得無形資產	(361)	(1,777)
投資活動之淨現金流出	(15,476)	(105,947)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,145,000	423,235
短期借款減少	(1,067,608)	(380,297)
應付短期票券增加	166,640	192,380
應付短期票券減少	(100,000)	(81,227)
償還長期借款	(5,549)	(3,530)
存入保證金減少	2,299	2,309
庫藏股買回成本	(2,114)	-
租賃負債本金償還	(2,311)	(3,838)
籌資活動之淨現金流入	136,357	149,032
匯率變動對現金及約當現金之影響	(16,013)	26,795
本期現金及約當現金增加(減少)數	51,569	(122,758)
期初現金及約當現金餘額	362,785	491,845
期末現金及約當現金餘額	\$ 414,354	369,087

董事長：黃炳彰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李明泰



會計主管：顏芷羚



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
仲博科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇九年及一〇八年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

仲博科技股份有限公司(以下簡稱仲博科技)於民國八十三年十二月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區民善街129號5樓。主要營業項目為一般進出口貿易及各種化工原料、機器設備、電子零件及一般商品之製造、加工、買賣及經營業務。

仲博科技之母公司為中實投資股份有限公司。

仲博科技合併財務報告之組成包括仲博科技及仲博科技之子公司(以下簡稱合併公司)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年八月十四日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	109年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	109年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	111年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	111年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	112年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇八年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇八年度合併財務報告附註四。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
仲博科技	中貿國際(維京)有限公司(Chailease Trading (BVI)Corporation)(中貿國際)	貿易及投資業	100%	100%	100%	
仲博科技	大太平洋投資有限公司(Grand Pacific Investment Corporation)(大太平洋投資)	貿易及投資業	50%	50%	50%	
中貿國際	上海喬冠化工有限公司(上海喬冠)	塑膠貿易及粒子染色、加工之製造及銷售	100%	100%	100%	註1
中貿國際	上海兆通貿易有限公司(上海兆通)	貿易業	100%	100%	100%	註1
中貿國際	東莞中租貿易有限公司(東莞中貿)	貿易業	100%	100%	100%	註1
中貿國際	大太平洋投資	貿易及投資業	50%	50%	50%	註1
大太平洋投資	仲博股份有限公司(檳城)(仲博檳城)	塑膠原料銷售、染色及加工	100%	100%	100%	註1
大太平洋投資	仲博股份有限公司(吉隆坡)(仲博吉隆坡)	塑膠原料銷售、染色及加工	100%	100%	100%	
大太平洋投資	仲博股份有限公司(泰國)(仲博泰國)	塑膠原料銷售、染色及加工	100%	100%	100%	
大太平洋投資	仲博科技(馬)股份有限公司(仲博馬來西亞)	貿易業	-	-	100%	註2

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：仲博馬來西亞已於民國一〇八年八月清算完結。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

3. 合併子公司增減情形：無。

(三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第34號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
現金、活期及支票存款	\$ 329,375	239,222	191,605
約當現金—定期存款	<u>84,979</u>	<u>123,563</u>	<u>177,482</u>
	<u>\$ 414,354</u>	<u>362,785</u>	<u>369,087</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿三)。

(二)金融資產

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
國外非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 7,602</u>	<u>7,691</u>	<u>-</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司因應未來市場及未來長期策略性發展，於民國一〇八年度投入現金18,963千元，取得蘇州微感網路科技有限公司15%股權。

公允價值及市場風險資訊請詳附註六(廿三)及(廿四)。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.非避險之衍生性工具

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因不符有效避險條件，故不適用避險會計；另，截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

109.6.30				
	名目本金 (千元)	幣別	契約期間	公允價值
賣出遠期外匯	USD 83	美金兌新台幣	109.05~109.08	\$ 29
賣出遠期外匯	THB 30,000	泰銖兌美金	108.12~109.11	668
帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				\$ 697

108.12.31				
	名目本金 (千元)	幣別	契約期間	公允價值
賣出遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌新台幣	108.12~109.01	\$ 3
賣出遠期外匯	THB 30,000	泰銖兌美金	108.12~109.11	433
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				\$ 436

108.6.30				
	名目本金 (千元)	幣別	契約期間	公允價值
賣出遠期外匯	THB 4,694	泰銖兌美金	108.06~108.08	\$ 25
帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				\$ -

合併公司遠期外匯合約淨利益如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
已實現利益	\$ 684	145
未實現利益	697	-
	\$ 1,381	145

3.上述合併公司之金融資產均未有提供質押擔保情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
質押定期存款	\$ 20,777	21,732	21,837
減：減損損失	-	-	-
	\$ 20,777	21,732	21,837

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估持有該筆資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，到期日均為一年以上到期，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

1. 合併公司持有國外定期存款，其民國一〇九年六月三十日、民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年六月三十日年利率分別為0.70%~1.25%、0.15%~0.35%及0.70%。
2. 信用風險資訊請詳附註六(廿三)。
3. 上述合併公司之按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動提供質押擔保之情形，請詳附註八。

(四) 應收票據及帳款淨額

1. 應收票據及帳款淨額明細如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據	\$ 6,585	12,728	10,261
應收帳款	<u>351,654</u>	<u>433,124</u>	<u>551,588</u>
	358,239	445,852	561,849
減：備抵損失	<u>(2,629)</u>	<u>(2,674)</u>	<u>(3,473)</u>
	<u>\$ 355,610</u>	<u>443,178</u>	<u>558,376</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用減損損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.6.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 314,640	0.03%	971
逾期1~30天	29,408	1.00%	293
逾期31~180天	2,759	2.32%	64
逾期181~365天	5,157	9.02%	465
逾期365天以上(註)	<u>6,275</u>	13.32%	<u>836</u>
	<u>\$ 358,239</u>		<u>2,629</u>

註：其中應收帳款6,042千元已向廠商提起訴訟，合併公司評估可收回部分款項，故僅提列備抵損失604千元。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 368,626	0.03%	103
逾期1~30天	60,646	0.66%	402
逾期31~180天	8,638	4.99%	431
逾期181~365天	6,749	8.08%	545
逾期365天以上	1,193	100%	1,193
	<u>\$ 445,852</u>		<u>2,674</u>

	108.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 419,538	-	-
逾期1~30天	64,554	0.28%	179
逾期31~180天	66,621	0.71%	471
逾期181~365天	8,484	9.34%	792
逾期365天以上	2,652	76.58%	2,031
	<u>\$ 561,849</u>		<u>3,473</u>

2. 合併公司應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	109年	108年
	1月至6月	1月至6月
期初餘額	\$ 2,674	3,615
提列之減損損失	527	343
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(848)
匯率變動之影響	(572)	363
期末餘額	<u>\$ 2,629</u>	<u>3,473</u>

3. 上述合併公司之應收票據及帳款均未有提供質押擔保之情形。

(五) 存貨

1. 存貨明細如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
原料	\$ 86,656	88,160	177,980
製成品與商品	269,867	291,702	127,330
	<u>\$ 356,523</u>	<u>379,862</u>	<u>305,310</u>

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.銷貨成本明細如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
認列銷貨成本之存貨成本	\$ 764,688	931,195
提列存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	<u>(206)</u>	<u>323</u>
	<u>\$ 764,482</u>	<u>931,518</u>

3.上述合併公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末 彙總帳面金額	\$ <u>80,505</u>	<u>82,728</u>	<u>84,080</u>

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
關聯企業本期損益歸屬於合併公司之份額	\$ <u>(192)</u>	<u>(85)</u>

1.未經核閱之採用權益法之權益

採用權益法之投資對其所享有之損益，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

2.上述合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備 及 其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 350,035	319,155	159,666	52,507	-	881,363
本期增添	-	-	9,354	5,262	760	15,376
本期處分	-	-	(2,881)	(101)	-	(2,982)
匯率變動之影響	<u>(2,540)</u>	<u>(10,260)</u>	<u>(7,393)</u>	<u>(1,193)</u>	<u>(16)</u>	<u>(21,402)</u>
民國109年6月30日餘額	\$ <u>347,495</u>	<u>308,895</u>	<u>158,746</u>	<u>56,475</u>	<u>744</u>	<u>872,355</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 346,706	219,821	140,917	48,737	5,502	761,683
本期增添	-	17,433	5,110	7,082	78,619	108,244
重分類	-	(9,353)	39,475	(3,205)	(30,330)	(3,413)
本期處分	-	-	(495)	(353)	-	(848)
匯率變動之影響	<u>3,634</u>	<u>6,042</u>	<u>7,263</u>	<u>850</u>	<u>367</u>	<u>18,156</u>
民國108年6月30日餘額	\$ <u>350,340</u>	<u>233,943</u>	<u>192,270</u>	<u>53,111</u>	<u>54,158</u>	<u>883,822</u>

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	辦公設備 及 其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
折舊：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	90,164	103,568	32,856	-	226,588
本期折舊	-	5,343	10,552	3,200	-	19,095
本期處分	-	-	(2,881)	(95)	-	(2,976)
匯率變動之影響	-	(3,215)	(4,842)	(791)	-	(8,848)
民國109年6月30日餘額	\$ -	<u>92,292</u>	<u>106,397</u>	<u>35,170</u>	-	<u>233,859</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	70,879	97,669	28,654	-	197,202
本期折舊	-	4,538	7,617	2,848	-	15,003
重分類	-	(5,037)	5,037	-	-	-
本期處分	-	-	(139)	(303)	-	(442)
匯率變動之影響	-	1,273	5,343	594	-	7,210
民國108年6月30日餘額	\$ -	<u>71,653</u>	<u>115,527</u>	<u>31,793</u>	-	<u>218,973</u>
帳面價值：						
民國109年1月1日餘額	\$ <u>350,035</u>	<u>228,991</u>	<u>56,098</u>	<u>19,651</u>	-	<u>654,775</u>
民國109年6月30日餘額	\$ <u>347,495</u>	<u>216,603</u>	<u>52,349</u>	<u>21,305</u>	744	<u>638,496</u>
民國108年1月1日餘額	\$ <u>346,706</u>	<u>148,942</u>	<u>43,248</u>	<u>20,083</u>	<u>5,502</u>	<u>564,481</u>
民國108年6月30日餘額	\$ <u>350,340</u>	<u>162,290</u>	<u>76,743</u>	<u>21,318</u>	<u>54,158</u>	<u>664,849</u>

上述合併公司之不動產、廠房及設備部分已作為長期借款之擔保情形，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其帳面價值明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備及 其他設備	總 計
帳面價值：				
民國109年1月1日餘額	\$ <u>12,350</u>	<u>15,836</u>	<u>6,134</u>	<u>34,320</u>
民國109年6月30日餘額	\$ <u>11,686</u>	<u>12,249</u>	<u>5,663</u>	<u>29,598</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
民國108年6月30日餘額	\$ <u>13,083</u>	<u>12,595</u>	<u>6,122</u>	<u>31,800</u>

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司因承租土地、房屋及建築、運輸設備及辦公設備而產生之折舊費用如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備 及 其 他 設 備	總 計
民國109年1月至6月	\$ <u>213</u>	<u>2,850</u>	<u>1,582</u>	<u>4,645</u>
民國108年1月至6月	\$ <u>224</u>	<u>2,546</u>	<u>1,274</u>	<u>4,044</u>

上述合併公司之土地部分已作為長期借款之擔保情形，請詳附註八。

(九)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷，其帳面價值明細如下：

	商 譽	電 腦 軟 體	總 計
帳面價值：			
民國109年1月1日餘額	\$ <u>10,067</u>	<u>7,898</u>	<u>17,965</u>
民國109年6月30日餘額	\$ <u>9,949</u>	<u>6,636</u>	<u>16,585</u>
民國108年1月1日餘額	\$ <u>10,313</u>	<u>7,747</u>	<u>18,060</u>
民國108年6月30日餘額	\$ <u>10,429</u>	<u>8,485</u>	<u>18,914</u>

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(九)。

上述合併公司之無形資產均未有提供質押擔保之情形。

(十)投資性不動產

合併公司投資性不動產之成本及折舊，其帳面價值明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
帳面金額：			
民國109年1月1日餘額	\$ <u>50,457</u>	<u>23,046</u>	<u>73,503</u>
民國109年6月30日餘額	\$ <u>50,457</u>	<u>22,535</u>	<u>72,992</u>
民國108年1月1日餘額	\$ <u>50,457</u>	<u>24,068</u>	<u>74,525</u>
民國108年6月30日餘額	\$ <u>50,457</u>	<u>23,557</u>	<u>74,014</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十)。

上述合併公司之投資性不動產提供長期借款擔保之情形，請詳附註八。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
信用借款	\$ 586,867	491,374	452,235
擔保借款	-	20,407	-
	<u>\$ 586,867</u>	<u>511,781</u>	<u>452,235</u>
尚未動支額度	<u>\$ 259,165</u>	<u>356,975</u>	<u>193,969</u>
期末借款利率	1.23%~ <u>4.60%</u>	1.37%~ <u>5.11%</u>	1.37%~ <u>3.68%</u>

上述合併公司短期借款所提供之擔保情形，請詳附註八。

(十二)應付短期票券

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應付商業本票	\$ 213,211	151,021	266,882
應付銀行承兌匯票	-	-	6,999
	213,211	151,021	273,881
減：應付短期票券折價	(126)	(138)	(147)
	<u>\$ 213,085</u>	<u>150,883</u>	<u>273,734</u>
期末利率	1.53%~ <u>3.20%</u>	1.58%~ <u>3.60%</u>	1.58%~ <u>3.64%</u>

上述應付銀行承兌匯票係大太平洋投資及中貿國際發行，由仲博科技提供背書保證。

(十三)長期借款

<u>貸款銀行</u>	<u>貸款用途</u>	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
臺灣土地銀行	擔保借款	\$ 219,780	219,780	219,780
玉山商業銀行	擔保借款	150,000	150,000	150,000
MEGA ICBC BANK	擔保借款	29,640	36,806	42,852
		399,420	406,586	412,632
減：一年內到期部份		(11,115)	(161,626)	(161,687)
		<u>\$ 388,305</u>	<u>244,960</u>	<u>250,945</u>
期末利率區間		1.25%~ <u>4.23%</u>	1.50%~ <u>4.25%</u>	1.50%~ <u>4.25%</u>

合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動	\$ <u>7,896</u>	<u>8,605</u>	<u>8,438</u>
非流動	\$ <u>9,934</u>	<u>13,200</u>	<u>10,490</u>

租賃認列於損益之金額如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>241</u>	<u>230</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,473</u>	<u>1,370</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>728</u>	<u>1,217</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>4,753</u>	<u>6,655</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為兩年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司運輸設備之租賃期間為二至五年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

另，合併公司承租運輸設備及辦公室等，該等租賃為短期及低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十五)營業租賃

出租人租賃

本公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日無重大新增之營業租賃出租合約，請詳民國一〇八年度合併財務報告附註六(十)。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

仲博科技認列為損益之費用如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
營業費用	\$ <u>56</u>	<u>58</u>

2.確定提撥計畫

仲博科技民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,604千元及1,627千元，已提撥至勞工保險局。另，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日海外子公司退休金費用分別為1,302千元及1,981千元。

(十七)所得稅

1.合併公司所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利(損)乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

2.合併公司所得稅費用明細如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
所得稅費用	\$ <u>4,726</u>	<u>4,020</u>

3.所得稅核定情形

仲博科技營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十八)。

1.盈餘分派及股利政策

仲博科技章程規定每年結算如有純益，依下列順序分派之：

- (1)提繳所得稅。
- (2)彌補以往年度虧損。
- (3)提撥百分之十為法定盈餘公積。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

(5)盈餘扣除(1)至(4)款數額之餘額加計前期累計未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會決議分派之。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，仲博科技就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。仲博科技於一〇八年六月二十八日經股東會決議一〇七年度盈餘分配案，針對股東權益減項迴轉7,887千元特別盈餘公積。

仲博科技採剩餘股利政策，在考量健全公司財務結構及每股盈餘稀釋程度之前提下，每年盈餘之分派，現金股利之發放不低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之三十。前項比率得視當年度獲利及資金狀況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議調整之，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

仲博科技民國一〇八年六月二十八日經股東會決議民國一〇七年度之盈餘分配案，僅提列法定盈餘公積1,329千元，其餘盈餘保留不分配，實際配發情形與仲博科技財務報告認列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

仲博科技民國一〇九年六月三十日經股東會決議民國一〇八年度之虧損撥補案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

2.庫藏股

仲博科技於民國一〇八年十二月三十一日經董事會議決，為維護公司信用及股東權益依證券交易法相關規定預計買回之庫藏股共計168千股，截至民國一〇九年六月三十日止依上述決議買回庫藏股為168千股，成本為2,114千元。

3.其他權益

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
期初餘額	\$ (62,713)	(60,786)
認列本期外幣換算差異	(22,530)	38,055
期末餘額	<u>\$ (85,243)</u>	<u>(22,731)</u>

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損益

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
期初餘額(即期末餘額)	\$ <u>(20,055)</u>	<u>(8,783)</u>

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
歸屬於仲博科技普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(44,853)</u>	<u>(17,740)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>63,578</u>	<u>63,777</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.71)</u>	<u>(0.28)</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>(0.71)</u>	<u>(0.28)</u>

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日皆係屬虧損，為反稀釋效果。

(二十)客戶合約之收入

合併公司客戶合約收入之細分：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
主要地區市場：		
泰國	\$ 251,232	345,059
中國	226,035	280,396
台灣	188,888	189,349
馬來西亞	152,362	184,629
其他國家	<u>34,503</u>	<u>55,261</u>
	\$ <u>853,020</u>	<u>1,054,694</u>
主要產品：		
原料收入	\$ 610,488	731,561
商品收入	52,793	27,377
設備、零件及維修收入	<u>189,739</u>	<u>295,756</u>
	\$ <u>853,020</u>	<u>1,054,694</u>

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

依仲博科技之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百萬分之五為員工酬勞及不高於百分之一為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

仲博科技因民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日皆為虧損，故未估列員工及董事、監察人酬勞。

仲博科技因民國一〇八年度為虧損，故未估列員工及董事、監察人酬勞。

(廿二)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>3,785</u>	<u>4,384</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
租金收入	\$ <u>4,366</u>	<u>4,298</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益 (附註六(二))	\$ 1,381	145
外幣兌換淨利益(損失)	(2,183)	3,568
其他	<u>2,669</u>	<u>5,323</u>
	\$ <u>1,867</u>	<u>9,036</u>

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.利息費用

合併公司利息費用明細如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
銀行借款之利息	\$ 11,733	10,591
租賃負債之利息	241	230
	<u>\$ 11,974</u>	<u>10,821</u>

(廿三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿三)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產及應收票據及帳款(含關係人)等之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及約當現金及所持有之金融資產不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司之信用風險主要受市場所影響。然而合併公司所銷售對象皆為信譽良好之公司，同時合併公司持續瞭解客戶之信用狀況，以掌握重大信用風險損失，故不易遭受重大風險損失。

合併公司設置有備抵損失帳戶以反映對應收帳款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

按攤銷後成本衡量之金融資產包括質押定存，相關投資明細請詳附註六(三)。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	2-5年	超過5年
109年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 586,867	(589,252)	(589,252)	-	-	-
應付短期票券	213,085	(213,211)	(213,211)	-	-	-
應付票據及帳款	111,324	(111,324)	(111,324)	-	-	-
應付關係人帳款	889	(889)	(889)	-	-	-
應付薪資及獎金(帳列應付費用及其他流動負債)	7,611	(7,611)	(7,611)	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	399,420	(461,799)	(17,221)	(16,868)	(172,674)	(255,036)
租賃負債(流動及非流動)	17,830	(18,004)	(8,058)	(5,895)	(4,051)	-
存入保證金	3,823	(3,823)	(3,823)	-	-	-
遠期外匯合約：						
流 入	697	697	697	-	-	-
	<u>\$ 1,341,546</u>	<u>(1,405,216)</u>	<u>(950,692)</u>	<u>(22,763)</u>	<u>(176,725)</u>	<u>(255,036)</u>
108年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 511,781	(515,447)	(515,447)	-	-	-
應付短期票券	150,883	(151,021)	(151,021)	-	-	-
應付票據及帳款	202,661	(202,661)	(202,661)	-	-	-
應付帳款－關係人	5	(5)	(5)	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	406,586	(469,708)	(166,895)	(26,632)	(11,896)	(264,285)
租賃負債(流動及非流動)	21,805	(23,325)	(9,390)	(7,520)	(6,415)	-
存入保證金	1,524	(1,524)	(1,524)	-	-	-
遠期外匯合約：						
流 出	436	(436)	(436)	-	-	-
	<u>\$ 1,295,681</u>	<u>(1,364,127)</u>	<u>(1,047,379)</u>	<u>(34,152)</u>	<u>(18,311)</u>	<u>(264,285)</u>
108年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 453,235	(455,765)	(455,765)	-	-	-
應付短期票券	273,734	(277,732)	(277,732)	-	-	-
應付票據及帳款	204,998	(204,998)	(204,998)	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	412,632	(478,239)	(167,853)	(15,049)	(29,953)	(265,384)
租賃負債(流動及非流動)	18,928	(20,021)	(9,162)	(10,859)	-	-
存入保證金	3,861	(3,861)	-	(3,861)	-	-
	<u>\$ 1,367,388</u>	<u>(1,440,616)</u>	<u>(1,115,510)</u>	<u>(29,769)</u>	<u>(29,953)</u>	<u>(265,384)</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 387	29.63	11,467	488	29.98	14,630	1,654	31.06	51,373
人民幣	8,042	4.19	33,696	6,776	4.30	29,137	6,855	4.52	30,985
日圓	59,220	0.28	16,582	42,630	0.28	11,936	292,245	0.29	84,751
<u>採權益法之投資</u>									
美金	1,107	29.63	32,794	1,061	29.98	31,810	1,137	31.06	35,314
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
日圓	29,815	0.28	8,348	232,058	0.28	64,976	101,580	0.29	29,458
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	83	29.63	註	-	-	-	-	-	-
日圓	-	-	-	50,000	0.28	註	-	-	-
泰銖	30,000	0.96	註	30,000	1.01	註	4,694	1.02	註

註：係持有遠期外匯合約以報導日之公平價值評價，其相關資訊請詳附件六(二)。

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以非功能性質計價之現金及約當現金、應收票據帳款(含關係人)及應付票據及帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年六月三十日當新台幣相對於美金、人民幣及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對稅前淨利增加(減少)影響如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
貶 值	\$ <u>2,670</u>	\$ <u>6,883</u>
升 值	\$ <u>(2,670)</u>	\$ <u>(6,883)</u>

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(2,183)千元及3,568千元。

4. 利率分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

合併公司因持有變動利率之銀行存款、短期借款及應付短期票券，若利率增加或減少0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加471千元及268千元。

5. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	109.6.30				
	帳面價值	公 允 價 值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 414,354	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	355,610	-	-	-	-
應收帳款－關係人淨額	30,268	-	-	-	-
其他應收款－關係人	87	-	-	-	-
其他金融資產－流動	1,138	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融 資產－非流動	20,777	-	-	-	-
存出保證金	2,532	-	-	-	-
	<u>\$ 824,766</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.6.30			
		公允價值			
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
衍生性金融商品(遠期外匯)	\$ 697	-	697	-	697
透過其他損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
	\$ 7,602	-	-	7,602	7,602
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 586,867	-	-	-	-
應付短期票券	213,085	-	-	-	-
應付票據及帳款	111,324	-	-	-	-
應付帳款-關係人	889	-	-	-	-
應付薪資及獎金(帳列應付費用及其他流動負債)	7,611	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	17,830	-	-	-	-
存入保證金	3,823	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	399,420	-	-	-	-
	<u>\$ 1,340,849</u>	-	-	-	-
		108.12.31			
		公允價值			
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 362,785	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	443,178	-	-	-	-
應收帳款－關係人淨額	479	-	-	-	-
其他金融資產－流動	3,592	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	21,732	-	-	-	-
存出保證金	2,765	-	-	-	-
	<u>\$ 834,531</u>	-	-	-	-
透過其他損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
	\$ 7,691	-	-	7,691	7,691

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31				
		公允價值				
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$ 511,781	-	-	-	-	
應付短期票券	150,883	-	-	-	-	
應付票據及帳款	202,661	-	-	-	-	
應付帳款－關係人	5	-	-	-	-	
租賃負債(流動及非流動)	21,805	-	-	-	-	
長期借款(含一年內到期之長期借款)	406,586	-	-	-	-	
存入保證金	1,524	-	-	-	-	
	\$ 1,295,245	-	-	-	-	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動						
衍生性金融商品(遠期外匯)	\$ 436	-	436	-	436	
		108.6.30				
		公允價值				
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 369,087	-	-	-	-	
應收票據及帳款淨額	558,376	-	-	-	-	
應收帳款－關係人淨額	126	-	-	-	-	
其他應收款－關係人	94	-	-	-	-	
其他金融資產－流動	1,891	-	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	21,837	-	-	-	-	
存出保證金	13,282	-	-	-	-	
	\$ 964,693	-	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$ 453,235	-	-	-	-	
應付短期票券	273,734	-	-	-	-	
應付票據及帳款	204,998	-	-	-	-	
長期借款(含一年內到期之長期借款)	412,632	-	-	-	-	
租賃負債(流動與非流動)	18,928	-	-	-	-	
存入保證金	3,861	-	-	-	-	
	\$ 1,367,388	-	-	-	-	

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.6.30				
	帳面價值	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之 金融負債—流動	\$ -	-	25	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

- A.合併公司持有之衍生金融工具遠期外匯合約通常係根據報導日之遠期匯率評價。
- B.合併公司持有之金融工具係屬無活絡市場者，係使用市場法估算公允價值，按同業之股價淨值比及本益比評估。
- (3)民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(4)第三等級之變動明細表—無公開報價之權益工具

	109年 1月至6月
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
期初餘額	\$ 7,691
認列本期外幣換算差異	(89)
期末餘額	\$ <u>7,602</u>

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資。

合併公司歸類為第三等級之無活絡市場權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	市場法	<ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比乘數(109.6.30為4.55，108.12.31為3.98) • 流通性折價(109.6.30及108.12.31皆為30%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比愈高，公允價值愈高 • 流通性折價愈高，公允價值愈低

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標與政策與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿四)。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所露者亦無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿五)。

(廿六)籌資活動

合併公司非現金交易投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	其他	109.6.30
短期借款	\$ 511,781	77,392	(2,306)	586,867
應付短期票券	150,883	66,640	(4,438)	213,085
長期借款(含一年內到期)	406,586	(5,549)	(1,617)	399,420
租賃負債(流動及非流動)	21,805	(2,311)	(1,664)	17,830
存入保證金	1,524	2,299	-	3,823
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,092,579	138,471	(10,025)	1,221,025

	108.1.1	現金流量	其他	108.6.30
短期借款	\$ 410,271	42,938	26	453,235
應付短期票券	162,635	111,153	(54)	273,734
長期借款(含一年內到期)	415,431	(3,530)	731	412,632
租賃負債(流動及非流動)	18,171	(3,838)	4,595	18,928
存入保證金	1,546	2,309	6	3,861
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,008,054	149,032	5,304	1,162,390

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

中實投資股份有限公司為合併公司之母公司，持有仲博科技流通在外普通股股份之86.23%。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
中實投資股份有限公司	合併公司之母公司
鑫野智動工業股份有限公司	合併公司之關聯企業
KK Enterprise (Malaysia) Sdn.Bhd.	合併公司之關聯企業
中租控股股份有限公司	其他關係人
中租證券投資顧問股份有限公司(註)	其他關係人
和信超媒體股份有限公司	其他關係人
中租能源開發股份有限公司	其他關係人
仲安室內裝修設計工程股份有限公司	其他關係人
中租迪和股份有限公司	其他關係人
中租建設開發股份有限公司	其他關係人
中租汽車租賃股份有限公司	其他關係人
成旅觀光股份有限公司	其他關係人
中實特勤保全股份有限公司	其他關係人
合迪股份有限公司	其他關係人
中租實業股份有限公司	其他關係人

註：原名先鋒證券投資顧問股份有限公司，已於民國一〇九年一月變更為中租證券投資顧問股份有限公司。

(三)與關係人之重大交易事項

1.銷售商品

合併公司對關係人之銷售及尚未結清餘額金額如下：

	銷 貨		應收關係人帳款		
	109年 1月至6月	108年 1月至6月	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他關係人	\$ 2,030	1,968	373	479	126
母公司	<u>28,481</u>	<u>32</u>	<u>29,895</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 30,511</u>	<u>2,000</u>	<u>30,268</u>	<u>479</u>	<u>126</u>

合併公司銷售予關係人之價格係以一般市場價格為基準，與一般客戶並無顯著差異。民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日合併公司對售予關係人及非關係人收款期間均為30~90天。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進貨

合併公司向關係人進貨及未結清餘額如下：

	進 貨		應付帳款		
	109年	108年			
	1月至6月	1月至6月	109.6.30	108.12.31	108.6.30
關聯企業	\$ <u>860</u>	<u>29</u>	<u>889</u>	<u>5</u>	<u>-</u>

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日合併公司與關係人及非關係人進貨交易條件皆為預付貨款或月結30~90天。

3.租賃情形

(1)合併公司向關係人承租營業場所及其支付租金之情形如下：

關係人類別	承租標的	109年	108年
		1月至6月	1月至6月
其他關係人	車輛	\$ 1,092	1,002
其他關係人	倉庫	11	-
		<u>\$ 1,103</u>	<u>1,002</u>

截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日止，上述款項均已支付。

(2)關係企業向合併公司承租營業場所及其收取租金之情形如下：

關係人類別	承租標的	109年	108年
		1月至6月	1月至6月
其他關係人	辦公室	\$ <u>781</u>	<u>695</u>

截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日止，尚有87千元、0千元及94千元尚未收回，帳列其他應收款—關係人。

4.其他

其他關係人因提供合併公司各項業務推廣及提供顧問諮詢等服務，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日收取之服務費分別為3,821千元及5,030千元，帳列營業費用，截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日止，上述款項已支付；另合併公司截至民國一〇八年十二月三十一日止，預付其他關係人服務費為5,510千元，帳列其他流動資產項下。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
短期員工福利	\$ 5,350	6,807
退職後福利	85	250
	<u>\$ 5,435</u>	<u>7,057</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資 產	擔 保 標 的	109.6.30	108.12.31	108.6.30
不動產、廠房及設備 —土地	長期借款之擔保	\$ 347,495	350,035	350,340
不動產、廠房及設備 —房屋及建築	長期借款之擔保	216,603	228,991	162,290
投資性不動產	長期借款之擔保	72,992	73,503	74,014
使用權資產	短期借款擔保	7,248	7,577	13,083
按攤銷後成本衡量之 金融資產—非流動	長期借款之擔保	20,777	21,732	21,837
		<u>\$ 665,115</u>	<u>681,838</u>	<u>621,564</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除如合併財務報告附註七所述外，合併公司尚有下列重大承諾及或有事項：

(一)合併公司為購料所需已開立未使用信用狀明細如下：

109.6.30	108.12.31	108.6.30
<u>\$ 12,147</u>	<u>9,843</u>	<u>8,284</u>

(二)仲博科技為加速貨物通關，由銀行出具保證函予海關先放後稅之保證，保證期間為民國一〇九年三月八日至一一四年三月八日，其保證函金額如下：

109.6.30	108.12.31	108.6.30
<u>\$ 100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	109年1月至6月			108年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	18,556	58,171	76,727	18,603	67,964	86,567
勞健保費用	123	3,136	3,259	74	4,045	4,119
退休金費用	752	2,210	2,962	648	3,018	3,666
其他員工福利費用	1,026	1,587	2,613	667	1,688	2,355
折舊費用	10,540	13,200	23,740	9,325	9,722	19,047
攤銷費用	-	1,468	1,468	-	1,211	1,211

註：民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日投資性不動產之折舊列為營業外支出均為511千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇九年一月一日至六月三十日依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表四。

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊：

- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表六。
- 2.轉投資大陸地區限額：請詳附表六。
- 3.重大交易事項：合併公司民國一〇八年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

(一)一般資訊及財務別財務資訊

合併公司有三個應報導部門：台灣地區部門、大陸地區部門及馬泰地區部門。主要業務來自於買賣及仲介各類電子與塑膠加工之材料、設備及技術。合併公司已分攤非經常性發生之損益至應報導部門。此外，所有應報導部門之損益均包括折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致，營運部門之會計政策亦與附註四所述之重要會計政策無重大不同。合併公司營運部門損益係以稅前淨利衡量，並做為評估績效之基礎。

(二)部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	109年1月至6月				
	台 灣	大陸地區	馬泰地區	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 176,850	255,988	420,182	-	853,020
部門間收入	71,336	37,759	2,568	(111,663)	-
收入合計	<u>\$ 248,186</u>	<u>293,747</u>	<u>422,750</u>	<u>(111,663)</u>	<u>853,020</u>
部門(損)益	\$ (24,649)	(5,968)	(6,448)	(914)	(37,979)
營業外收入及支出 淨額	(18,104)	(2,057)	(1,655)	19,668	(2,148)
稅前淨損	<u>\$ (42,753)</u>	<u>(8,025)</u>	<u>(8,103)</u>	<u>18,754</u>	<u>(40,127)</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 5,718</u>	<u>1,848</u>	<u>18,153</u>	-	<u>25,719</u>
部門總資產	<u>\$ 850,436</u>	<u>527,662</u>	<u>834,638</u>	<u>(132,376)</u>	2,080,360
採權益法之投資					80,505
資產合計					<u>\$ 2,160,865</u>

仲博科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108年1月至6月

	台 灣	大陸地區	馬泰地區	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 179,687	330,610	544,397	-	1,054,694
部門間收入	3,721	-	-	(3,721)	-
收入合計	<u>\$ 183,408</u>	<u>330,610</u>	<u>544,397</u>	<u>(3,721)</u>	<u>1,054,694</u>
部門(損)益	\$ (29,401)	(2,171)	5,812	5,228	(20,532)
營業外收入及支出 淨額	13,611	17,605	(260)	(24,144)	6,812
稅前淨利	<u>\$ (15,790)</u>	<u>15,434</u>	<u>5,552</u>	<u>(18,916)</u>	<u>(13,720)</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 5,393</u>	<u>2,302</u>	<u>13,074</u>	-	<u>20,769</u>
部門總資產	<u>\$ 710,806</u>	<u>470,822</u>	<u>1,079,660</u>	<u>(37,262)</u>	2,224,026
採權益法之投資					84,080
資產合計					<u>\$ 2,308,106</u>

仲博科技股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國一〇九年一月一日至六月三十日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸 資 之 公 司	出 金 公 司	貸 與 對 象	往 來 科 目	是 否 為 關 係 人	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額 (註4)	本 期 實 際 動 支 餘 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質 (註2)	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 須 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註3)	資 金 貸 與 總 限 額 (註3)	備 註
														名 稱	價 值			
1	大 太 平 洋 投 資	大 太 平 洋	仲 博 泰 國	其 他 應 收 款	是	30,294 (THB30,000)	28,935 (THB30,000)	28,935 (THB30,000)	-	2	-	營 運 週 轉	-	-	-	637,450	633,450	註5
2	上 海 喬 冠	上 海 喬 冠	上 海 兆 通	其 他 應 收 款	是	37,928 (CNY9,000)	37,668 (CNY9,000)	37,668 (CNY9,000)	-	2	-	營 運 週 轉	-	-	-	50,934	50,934	註5

註1：編號欄之說明如下：

本公司：0。

大太平洋投資：1

上海喬冠：2。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

有業務往來者請輸入1。

有短期融資之必要者請輸入2。

註3：資金貸與限額之計算方法及其金額說明如下：

本公司資金貸與他人作業程序第四條第三款(他公司或行號有短期融資資金必要者)而將資金貸與他人之總額，以其最近期財務報表淨值之百分之四十為限；對個別對象之總額以不可超過可貸資金總額百分之二十為限。惟本公司直接或間接持有表決權百分之百之國外子公司從事資金貸與，其資金貸與總額及個別對象限額以不超過資金貸與公司最近期財務報表淨值總額為限。

註4：係指董事會通過之尚未到期借款額度。

註5：相關交易及期末餘額已沖銷。

仲博科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇九年一月一日至六月三十日

附表二

台幣/外幣單位：均以千元為單位

編號	背保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註4-6)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註7)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註4-6)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	仲博科技	仲博科技	註2	2,889,968	100	100	100	-	0.01%	3,612,460	N	N	N
0	仲博科技	大太平洋投資	註3	2,889,968	658,061 (USD21,950)	520,006 (USD17,550)	59,260 (USD2,000)	-	71.97%	3,612,460	Y	N	N
0	仲博科技	大太平洋投資	註3	2,889,968	118,181 (CNY27,500)	115,096 (CNY27,500)	115,096 (CNY27,500)	-	15.93%	3,612,460	Y	N	N
0	仲博科技	大太平洋投資	註3	2,889,968	8,418 (JPY30,500)	8,391 (JPY30,500)	8,391 (JPY30,500)	-	1.17%	3,612,460	Y	N	N
0	仲博科技	中貿國際	註3	2,889,968	74,950 (USD2,500)	59,260 (USD2,000)	-	-	8.20%	3,612,460	Y	N	N
0	仲博科技	中貿國際及大太平洋	註3	2,889,968	269,820 (USD8,000)	74,075 (USD2,500)	-	-	10.25%	3,612,460	Y	N	N
0	仲博科技	上海兆通	註3	2,889,968	21,488 (CNY5,000)	-	-	-	-	3,612,460	Y	N	Y
					<u>776,928</u>	<u>776,928</u>	<u>182,847</u>						
1	中貿國際	上海兆通	註3	2,229,984	42,995 (CNY10,000)	41,853 (CNY10,000)	41,853 (CNY10,000)	-	7.51%	2,887,480	N	N	Y
2	仲博檳城	仲博吉隆坡	註3	757,598	18,314 (MYR2,500)	17,307 (MYR 2,500)	1,045 (MYR 151)	-	9.14%	946,997	N	N	N

編號	背保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註4-6)	本期最高背書保證餘額 (USD1,500)	期末背書保證餘額 (註7)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註4-6)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
3	上海兆通	仲博科技	註3	346,368	44,970 (USD1,500)	44,445 (USD1,500)	-	-	51.33%	432,960	N	Y	N

註1：編號欄之說明如下：

仲博科技：0。

中貿國際：1。

仲博檳城：2。

上海兆通：3。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：此係仲博科技之關稅背書保證。

註3：母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註4：(1) 對外背書保證總額不得超過仲博科技最近期財務報表淨值總額五倍。

(2) 對單一企業之背書保證總額不得超過仲博科技最近期財務報表淨值之四倍。

(3) 對仲博科技直接持有或與子公司合併持有普通股權超過百分之五十之被投資公司，其整體對單一企業及對外之背書保證限額分別不得超過仲博科技最近期財務報表淨值之四倍及五倍。

註5：(1) 仲博檳城對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值三倍。

(2) 仲博檳城對單一企業之背書保證限額不得超過該公司最近期財務報表淨值二倍。

註6：(1) 中貿國際及上海兆通對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值五倍。

(2) 中貿國際及上海兆通單一企業之背書保證限額不得超過該公司最近期財務報表淨值四倍。

註7：係指董事會通過之尚未到期之額度。

仲博科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國一〇九年六月三十日

附表三

單位：新台幣千元／千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註	
				股 數	帳面金額	持股比例%		公允價值
仲博科技	松誼企業管理股份有限公司股票	被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6	-	1.5	-	
中貿國際	蘇州微感網路科技有限公司	同上	同上	-	7,602	15	7,602	

仲博科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇九年一月一日至六月三十日

附表四

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總 營收或總 資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	仲博科技	上海兆通	均為集團子孫公司	銷貨收入	31,974	月結90天	3.75%
0	仲博科技	中實投資	均為集團子孫公司	銷貨收入	28,481	月結30天	3.34%
0	仲博科技	大太平洋	均為集團子孫公司	進貨	36,013	月結30天	4.23%
0	仲博科技	上海兆通	均為集團子孫公司	應收帳款	34,506	月結90天	1.60%
0	仲博科技	中實投資	均為集團子孫公司	應收帳款	29,895	月結30天	1.38%
1	大太平洋洋投資	仲博科技	均為集團子孫公司	銷貨收入	35,791	月結30天	4.20%
1	大太平洋洋投資	仲博泰國	均為集團子孫公司	其他應收款	28,297	月結90天	1.31%
2	上海兆通	仲博科技	均為集團子孫公司	進貨	29,305	月結60~90天	3.44%
2	上海兆通	仲博科技	均為集團子孫公司	應付帳款	30,938	月結60~90天	1.43%

註1：編號欄之說明如下：

仲博科技：0。

大太平洋投資：1。

上海兆通：2。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：其他交易若未達合併總營收或總資產比率之1%，不予揭露。

**仲博科技股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)**

民國一〇九年一月一日至六月三十日

附表五

台幣/外幣單位：均以千元為單位；股數單位：千股

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		股 數	期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (<u>損</u>) <u>益</u>	本 期 認 列 之 投 資 (<u>損</u>) <u>益</u>	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底		比 率 %	帳 面 金 額			
仲博科技	中貿國際	英屬維京 群島	貿易及投資業	155,804	155,804	4,860	100	557,496	(10,609)	(10,609)	子公司及註3
仲博科技	大太平洋投資	英屬維京 群島	貿易及投資業	103,654	103,654	4	50	318,725	(8,210)	(4,105)	子公司及註3
仲博科技	鑫野智動	中華民國	塑膠成型機之製造 及銷售	64,000	64,000	1,600	35	47,711	(970)	(685)	關聯企業及註1
中貿國際	大太平洋投資	英屬維京 群島	貿易及投資業	114,630 (USD 3,471)	114,630 (USD 3,471)	4	50	<u>923,932</u> <u>318,725</u>	(8,210)	<u>(15,399)</u> 註2	子公司及註3
大太平洋 投資	仲博泰國	泰國	塑膠原料銷售、染 色及加工	212,273 (THB209,000)	212,273 (THB209,000)	20,900	100	254,868	(9,152)	註2	子公司及註3
大太平洋 投資	仲博吉隆坡	馬來西亞	塑膠原料銷售、染 色及加工	28,092 (MYR 3,500)	28,092 (MYR 3,500)	3,500	100	122,578	(233)	註2	子公司及註3
大太平洋 投資	仲博檳城	馬來西亞	塑膠原料銷售、染 色及加工	63,789 (MYR 5,500)	63,789 (MYR 5,500)	5,500	100	54,192	1,602	註2	子公司及註3
大太平洋 投資	高冠馬來西亞	馬來西亞	膠帶及商標紙之製 造及銷售	2,335 (MYR 288)	2,335 (MYR 288)	720	30	32,794	1,681	註2	關聯企業
								<u>464,432</u>			

註1：含鑫野智動之投資淨利315千元及無形資產攤銷1,000千元。

註2：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

**仲博科技股份有限公司及子公司
對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額**

民國一〇九年一月一日至六月三十日

附表六

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	匯回						
上海喬冠	生產塑膠製品、模具產品，對不涉及出口許可證的塑膠粒進行染色、加工，銷售自產產品，上述產品同類商品的批發，進出口，佣金代理(拍賣除外)相關的配套服務及自有廠房租賃	128,124	註1	128,124	-	-	128,124	1,568	100%	1,568	50,934	-
上海兆通	機械設備及配件、電子設備及配件、建築材料、化工產品及原料(危險化學品除外)、日用百貨、塑膠製品、電子組件、電子產品、金屬製品的批發、上述商品進出口及相關配套服務	94,173	註1	94,173	-	-	94,173	(5,178)	100%	(5,178)	86,592	-
東莞中貿	機械、電子零件、五金、塑膠原料的批發，進出口及佣金代理服務，所批發商品的售後服務及技術諮詢處	38,133	註1	38,133	-	-	38,133	(1,755)	100%	(1,755)	19,552	-

2.轉投資大陸地區之限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註3)
260,430	260,430	433,495

註1：透過中貿國際投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依母公司會計師依集團組成個體之重大性標準核閱之財務報表計算。

註3：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。